



UNIONE DEI COMUNI DELLA VALSAVIOIRE
C.F. 90009010175 – P.I. 02148860980

VERBALE N 14 del 10/10/2022

L'anno duemilaventidue addì 10 del mese di ottobre 2022, il Revisore dei Conti Dott.ssa Silvia Daccò compie le verifiche necessarie per procedere alla verifica periodica a norma di legge (art. 239 D.Lvo 267/00) e precisamente:

1) VERIFICA DI CASSA

Il revisore procede alla verifica della consistenza di cassa ed agli adempimenti previsti.

Dagli estratti conto inviati dal Tesoriere BANCA POPOLARE DI SONDRIO – filiale di BERZO DEMO il Revisore rileva quanto segue:

SITUAZIONE DI CASSA ALL' 1.1.2022		882.512,07
ENTRATE		
Reversali emesse DA GESTIONALE da RESIDUI	954.257,49	
Reversali non caricate: "" () R -	- 224.019,54	
Reversali emesse DA TESORIERE da RESIDUI	730.237,95	
Reversali emesse DA GESTIONALE da COMPETENZA	1.572.058,35	
Reversali emesse DA TESORIERE da COMPETENZA	1.572.058,35	
REVERSALI TOTALI DA GESTIONALE	2.526.315,84	
REVERSALI EMESSE DA TESORIERE TOTALE	2.302.296,30	
Reversali competenza non rimosse dal Tesoriere	222,64	
REVERSALI RIMOSSE DA TESORIERE TOTALE	2.302.073,66	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	434.501,41	
TOTALE INCASSI	2.736.575,07	2.736.575,07
TOTALE ENTRATE		3.619.087,14
USCITE		
Mandati emessi DA GESTIONALE da RESIDUI	528.647,05	
Mandati emessi non contabilizzati dalla banca al 31.03		
Mandati emessi DA TESORIERE da RESIDUI	528.647,05	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA	2.705.366,52	
Mandati emessi DA GESTIONALE da COMPETENZA Annullati	- 600,00	
Mandati emessi DA TESORIERE da COMPETENZA	2.704.766,52	
MANDATI TOTALI DA GESTIONALE	3.234.013,57	
MANDATI EMESSI DA TESORIERE TOTALE	3.233.413,57	
Mandati non pagati dal tesoriere R -	99.032,98	
MANDATI PAGATI DA TESORIERE TOTALE	3.134.380,59	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	2.887,68	
TOTALE PAGAMENTI	3.137.268,27	3.137.268,27
SALDO AL 30/09/2022 COME DA ESTRATTO TESORERIA		481.818,87
ORDINATIVI IMPUTATI AL 30/09/2022		
Reversali totali n° 516	2.526.315,84	
Mandati totali n° 542	3.234.013,57	

Il Revisore accerta che presso il Tesoriere non esistono giacenti valori o titoli di proprietà dell'Ente o di terzi lasciati a garanzia all'Ente.

Il revisore procede alla verifica a campione di n. 3 mandati e n. 3 reversali emessi nel trimestre esaminato e riepilogati nelle seguenti tabelle:

MANDATO	DEL	DESCRIZIONE	IMPORTO
392	13/07/2022	MINISTERO DELLE FINANZE - F24 scadenza 16/07/2022 stipendi giugno	1.789,36
462	09/08/2022	RAFFAINI LORENA – straordinario elettorale referendum 12.06.2022 - liquidazione	589,21
541	28/09/2022	GIUDICI S.P.A. -SAL FINALE - Lavori di riqualificazione e messa in sicurezza del versante con realizzazione di galleria artificiale	96.732,98

REVERSALE	DEL	DESCRIZIONE	IMPORTO
353	21/07/2022	TERME DI BOARIO - Sospeso di incasso numero 538/2022 – Trasporto iscritti alle cure termali per la sessione primaverile - ANNO 2022 (11504)	3.450,00
417	11/08/2022	COMUNE DI CEDEGOLO - Sospeso di incasso numero 628/2022 – Mandato n. 980-1 SERVIZIO DI ATTIVAZIONE E FORNITURA LINEE DI CONNETTIVITA' - TRASF. RISORSE ANNUALITA. 2021 QCOM/INTRED S.P.A	1.317,60
450	15/09/2022	COMUNE DI SAVIORE DELL'ADAMELLO - sospesi: 709, 711, 714 RIMBORSO CONNETTIVITA' 2022	1.124,64

2) AGENTI CONTABILI - Economato

In merito al servizio Economato, si rileva che:

- il denaro è conservato presso apposita cassaforte in dotazione all'ufficio Economato per le necessità correnti;
- l'Economo, Sig.ra Bonomelli Debora, è anche titolare della gestione dei beni affidati in relazione al contenuto del Regolamento economale;
- dalla verifica emerge che i Registri a disposizione sono regolarmente vidimati e che i beni affidati ricontrollati corrispondono a quelli risultanti all'inizio dell'esercizio aumentati e diminuiti di carichi e scarichi risultanti da appositi buoni firmati dall'Economo;
- il saldo della rendicontazione al 30 Settembre è così costituito:

Impegno	€ 800,00
Anticipazione iniziale di cassa	€ 800,00
spese sostenute	
I TRIM	€ 47,96
II TRIM	€ 61,03
III TRIM	€ 4,78
giacenza di cassa	€ 686,23

Il revisore provvede alla verifica del buono economale emesso nel terzo trimestre 2022 controllando il documento n. 4 del 29/09/2022 di Euro 4,78 relativo all'acquisto polvere formiche.

3) DICHIARAZIONI E COMUNICAZIONI FISCALI

Il revisore prende atto che l'Ente, nel trimestre esaminato, ha proceduto all'invio telematico della "Comunicazione Liquidazione periodica IVA" del secondo trimestre 2022 con codice identificativo 307432371 in data 02/08/2022.

Si dà atto che:

- tutta la documentazione relativa alla presente verifica viene conservata presso l'Unione dei Comuni della Valsavioire;
- copia del presente verbale è trasmessa al Presidente dell'Unione, al Segretario Generale ed al Responsabile del settore Finanziario.

IL REVISORE

Dott.ssa Silvia Daccò



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Maffessoli Massimo
